

LÜHIÜLEVAADE KOHTLA-JÄRVE LINNA 2026. AASTA EELARVEST

SISSEJUHATUS

Kohtla-Järve linna 2026. a eelarve koostamisel on võetud aluseks kehtivad õigusaktid, sh kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (edaspidi KOFS), Kohtla-Järve Linnavolikogu 29. oktoobri 2020. a määrus nr 79 „Kohtla-Järve linna eelarvestrateegia koostamise ning eelarve koostamise, vastuvõtmise, avalikustamise ja täitmise kord“, 2026. aasta riigieelarve seadus, Kohtla-Järve Linnavolikogu 30. septembri 2015. a määrus nr 76 „Kohtla-Järve linna arengukava aastateks 2016-2034 kinnitamine“, Kohtla-Järve Linnavolikogu 26. septembri 2024. a määrus nr 74 „Kohtla-Järve linna eelarvestrateegia aastateks 2025-2029“ ning Rahandusministeeriumi 2025. a suvine majandusprognoos¹. Linna eelarve on koostatud tekkepõhiselt ja eelarve aasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Kokku on 2026. a linna eelarve kavandatud maht 72 696 009 eurot.

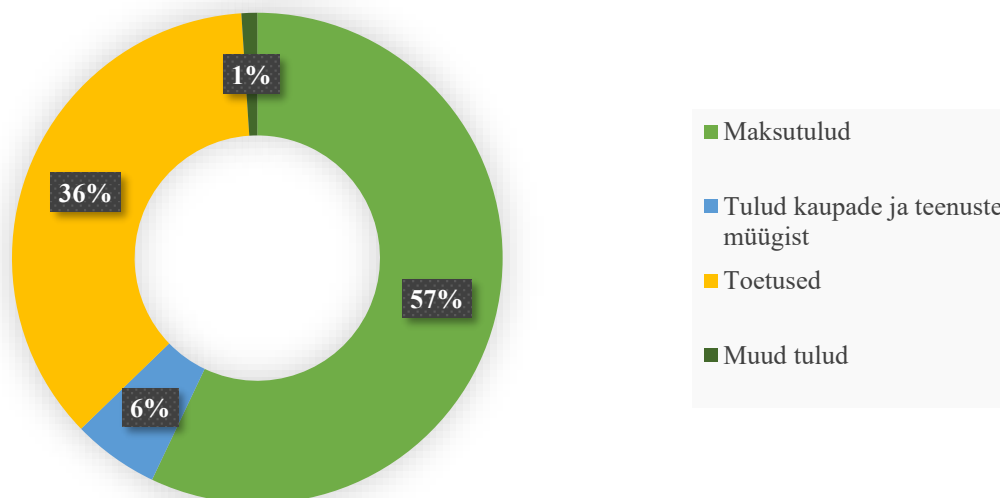
Põhitegevuse tulud	58 872 435	Põhitegevuse kulud	57 107 720
Põhivara müük	30 000	Investeeringutegevuse väljaminekud	6 836 196
Investeeringutegevuse sissetulekud	3 089 850	Finantskulud	1 100 000
Finantstulud	12 000	Kohustiste tagastamine	7 652 093
Kohustiste võtmine	7 500 000		
Likviidsete varade muutus	3 191 724		
Kohustiste ja nõuete muutus	0		
KOKKU SISSETULEKUD	72 696 009	KOKKU VÄLJAMINEKUD	72 696 009

PÕHITEGEVUSE TULUD

Kohtla-Järve linna 2026. aasta eelarves on põhitegevuse tulud kavandatud summas 58 472 435 eurot. Võrreldes 2025. aastaks kavandatud põhitegevuse tuludega on vähenemine 1,01%, kuid samas on ette näha tulude korrigeerimine suurenemise suunas, mis kajastatakse esimeses lisa-eelarves. Põhitegevuse tuludest moodustab suurima osa maksutulu. Alates 1. jaanuarist 2026 laekub maksumaksja elukohajärgse kohaliku omavalitsuse üksuse eelarvesse 10,64% residendist füüsilise isiku maksustatavast tulust, võrreldes 2025. aastal kehtinud määraga 11,29%. Samal ajal suureneb riiklikust pensionist kinnipeetava tulumaksu osa kohaliku omavalitsuse eelarves 5,5%-lt 8,5%-ni. Kavandatud maksutulu kogumaht on 33 590 552 eurot, mis moodustab 57,1% põhitegevuse tuludest. Toetustena laekub 21 316 765 eurot ehk 36,2% põhitegevuse tuludest. Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad 3 355 118 eurot ehk ligikaudu 5,7% ning muud tulud ligikaudu 1% põhitegevuse tuludest.

¹ Rahandusministeeriumi 2025. a suvine majandusprognoos. Kättesaadav veebis: <https://www.fin.ee/sites/default/files/documents/2025-08/Slaidiesitlus%20rahandusministeeriumi%202025.%20aasta%20suvine%20majandusprognoos.pdf>

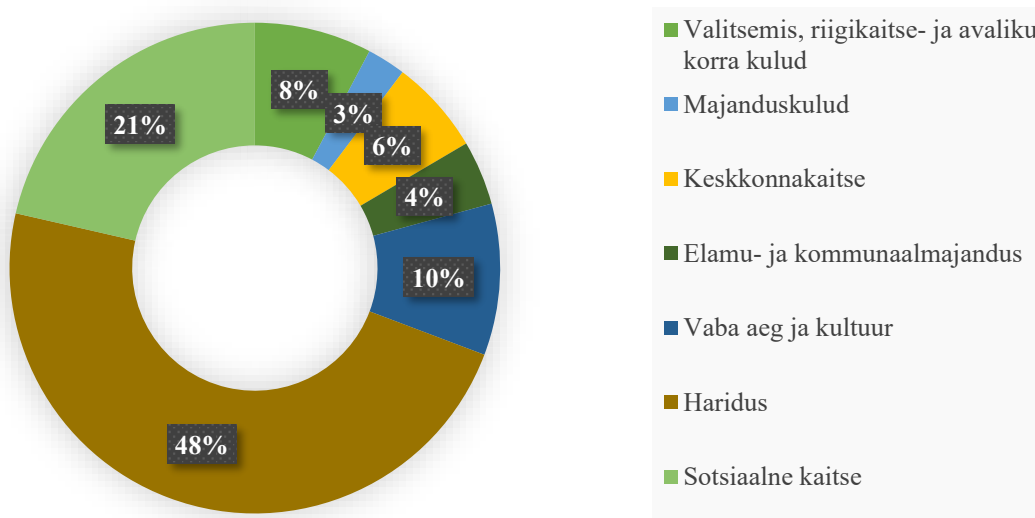
PÕHITEGEVUSE TULUD 2026. AASTAL



PÕHITEGEVUSE KULUD

Personalikulud moodustavad 30 095 164 eurot ning majandamiskulud 15 741 190 eurot. Võrreldes 2025. aastaga on personalikulud märkimisväärselt suurenenud, eelkõige õpetajate töötasu alammäära tõusu ning üldise majanduskeskkonna mõjul, mis avaldab survet töötasude kasvule. Majandamiskulud on jäänud võrreldes 2025. aastaga ligikaudu samale tasemele. Samal ajal on oluliselt kasvanud antavate toetuste maht, mis moodustab 11 271 366 eurot. Antavad toetused on suurenenud võrreldes 2024. ja 2025. aastaga peamiselt üldhooldusteenustega seotud kulude kasvu tõttu. Lisaks on suurenenud asenduskoduteenuse kulud ning lisandunud on uusi teenuseid, mille osutamine on kohaliku omavalitsuse üksusele seadusest tulenevalt kohustuslik.

PÕHITEGEVUSE KULUD 2026. AASTAL



INVESTEERIMISTEGEVUS

Põhivara soetamiseks kavandatud sihtfinantseerimine on 3 089 850 eurot. Investeeringustegevuse kavasse on arvatud objektid, millele on ette nähtud finantseerimine riigilt ja Euroopa Liidult ning mille puhul on arvestatud ka linna omafinantseeringuga.

2026. aasta investeeringustegevuse esialgne ülevaade:

Investeeringu objekt	KOV eelarve	Riik	Majandustegevuse tulu	Investeeringu summa kokku
Tabori tn kergliiklustee	50 000	150 000	0	200 000
Järveküla tee rekonstrueerimine	30 000	0	0	30 000
Projekt "100 Tamme Park"	174 050	376 950	0	551 000
Teede kapitaalremont	1 100 000	0	0	1 100 000
Projekt "Ühistranspordi infrastruktuuri kaasajastamine"	97 170	226 729	0	323 899
Ahtme jäätmejaama projekteerimine	0	0	0	0
Raudi kalmistu laiendus	50 000	0	0	50 000
Estonia pst 38 akende vahetus	10 000	0	0	10 000
Tänavavalgustus	200 000	0	0	200 000
Spordikeskus	100 000	0	50 000	150 000
Projekt "Spordilinnaku II etapp"	465 770	1 043 009	0	1 508 779
Spordikeskus (Ahtme staadion)	164 205	383 145	0	547 350
Kultuurikeskus	85 868	0	0	85 868
Ligipääsetavuse parendamine Ahtme raamatukogu juures	18 000	60 000	0	78 000
Keskraamatukogu	6 505	0	0	6 505
Kaasav eelarve	100 000	0	0	100 000
Ahtme linnaosa uue põhikooli ehitus	0	600 000	0	600 000
Kesklinna Põhikooli videokaamerad	7 220	0	0	7 220
Lasteaed Kakuke	344 501	0	0	344 501
Lasteaed Punamütsike	166 800	250 017	0	416 817
Lasteaed Kirju-Mirju	50 000	0	0	50 000
õppekoht Buratino	150 000	0	0	150 000
Loomemaja	42 926	0	0	42 926
Ahtme Kunstide Kool	55 000	0	0	55 000
Kohtla-Järve Kunstide Kool	23 331	0	0	23 331
Sotsiaalmaja	100 000	0	0	100 000
Linnavalitsus	105 000	0	0	105 000
Kõik kokku	3 696 346	3 089 850	50 000	6 836 196

FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuse kogumaht on üks eelarve ülejäägi või puudujäägi arvestamise komponent. 2026. aastal on kavandatud kohustuste refinantseerimine summas 6 500 000 eurot ning uue laenu võtmine summas 1 000 000 eurot. Laenu tagasimaksud koos

refinantseeritava laenuga moodustavad 7 644 432 eurot ning kapitalirendikohustuste tagasimaksud 7 661 eurot. Sellest tulenevalt on finantseerimistegevuse maht 2026. aastal –152 093 eurot.

Seoses EURIBOR-i langusega, mis algas 2024. aasta alguses, võib 2026. aastal oodata võrreldes 2023. ja 2024. aastaga teatud määral intressikulude vähenemist. Samas on eelarves konservatiivsuse põhimõttest lähtudes kavandatud intressikulude mahuks 1,1 miljonit eurot.



LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

KOFS-i alusel kuuluvad likviidsete varade muutuste eelarveosa koosseisu raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus ning soetatud võlakirjade saldo muutus. Kohalikul omavalitsusel võivad olla pangadeposiidid ja väärtpaberid, mida käsitatakse likviidsete varadena juhul, kui neid on võimalik suhteliselt lühikese aja jooksul rahaks konverteerida ning nendega ei kaasne olulist turuväärtuse muutuse riski.

Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves positiivse märgiga ning saldo vähenemine negatiivse märgiga. Sarnaselt investeerimis- ja finantseerimistegevuse tulemite kajastamisele on vastav regulatsioon vajalik eelarve ülejäägi või puudujäägi korrektseks arvestamiseks.

Likviidsete varade 2026. aasta eelarveline jääk on 511 352 eurot. Sellest 200 000 eurot moodustab AS-i GoBus ühistransporditeenuse osutamise lepingu täitmise tagatis, mis peab olema arvelduskontol kuni 31. detsembrini 2033. Lisaks on eelarves kajastatud Osühingule OSK Grupp 2025. aastal Oru katlamaja põletite soetamiseks võetud laenu tagamiseks antud garantii summas 68 845 eurot ning 242 507 eurot, mis on saadud 2024.–2025. aastatel Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt lasteaia Kakuke renoveerimiseks.

Viimati nimetatud summa puhul on tegemist võimaliku finantskorrektsiooniga, mida rahastaja võib rakendada seoses tööde mitteamimisega projekti abikõlblikkuse perioodi lõpuks, mistõttu tuleb see kajastada eelarves likviidsete varadena.

NETOVÕLAKOORMUS

Netovõlakoormuse arvutamisel lähtutakse KOFS § 34 lõikest 3. Võlakoormuse arvestamisel rakendatakse netoarvestuse põhimõtet, mille kohaselt võetakse arvesse ka likviidsete varade maht, võimaldades suuremate likviidsete vahendite olemasolul võtta kohustisi suuremas ulatuses.

Netovõlakoormuse arvestuses hõlmatakse erinevad võlakohustused, sealhulgas võetud laenud, kapitalirendi- ja faktooringukohustused, emiteeritud võlakirjad, tasumise tähtajaks täitmata jäänud kohustused, tagastamisele kuuluvad siht- ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksud, pikaajalised võlad tarnijatele, teenuste kontsessioonikokkulepetest tulenevad kohustused ning muud pikaajalised kohustused, mis eeldavad tulevikus rahaliste vahendite väljaminekut.

Seaduse kohaselt kujutab netovõlakoormus endast laenukohustuste ja likviidsete varade vahet aruandeaasta lõpu seisuga. Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda kuni põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe kaheksakordse suuruseni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogumahtu. Seega kehtestab seadus netovõlakoormuse ülemmäära, mis sõltub kohaliku omavalitsuse omafinantseerimise võimekusest.

2026. aasta aruandeperioodi lõpu seisuga võib netovõlakoormus ulatuda kuni 70%-ni põhitegevuse tuludest. Edaspidi on ette nähtud selle näitaja järkjärguline vähenemine varasemalt kehtinud 60%-ni, milleni jõutakse 2028. aastaks.

